

ARTE MEDICA OÑATE VALDIVIESO C.L.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DEL 2019

1.- IDENTIFICACIÓN, DOMICILIO, CAPITAL SOCIAL, ACTIVIDAD ECONÓMICA DE LA COMPAÑÍA Y ADMINISTRADORES:

A) IDENTIFICACIÓN.-

La compañía **ARTE MEDICA OÑATE VALDIVIESO C.L.**, se constituyó mediante escritura pública de la Notaría Octava Cantonal de Loja, Dra. Patricia Quiñónez Rojas, el 2 de agosto del 2016 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Loja bajo el Repertorio N°2199 con el N°243 del Libro de Registro Mercantil el 22 de agosto del 2016.

B) DOMICILIO.- El domicilio principal de la compañía es la ciudad de Loja, Provincia de Loja, República del Ecuador.

C) CAPITAL SOCIAL.-

Las siguientes personas se constituyeron con accionistas fundadoras y suscribieron el capital de **ARTE MEDICA OÑATE VALDIVIESO C.L.:**

<u>NOMBRE Del SOCIO</u>	<u>CAPITAL SUSCRITO</u>
OÑATE VALDIVIESO FERNANDO RODRIGO	20,00
VALDIVIESO LEON ELVIA CUMANDA	380,00

D) ACTIVIDAD ECONÓMICA.-

El objeto social principal de la compañía consiste en:

1.- Manejo quirúrgico reconstructivo y estético de pacientes, interconsulta especialista, educación continua médica, aplicación de tratamientos de medicina estética.

E) ADMINISTRADORES.-

Con fecha 13 de septiembre de 2019, la Junta General de Socios, resolvió reelegir como **GERENTE GENERAL** de la compañía a la señora **ELVIA CUMANDA VALDIVIESO LEON**, por un periodo de tres años, nombramiento inscrito en el Registro Mercantil de Loja del 24 de diciembre de 2016..

Continúa en funciones prorrogadas como **PRESIDENTE**, el Ing. Fernando Rodrigo Oñate Valdivieso, cuyo nombramiento fue inscrito en el Registro Mercantil de Loja el 31 de agosto de 2016.

F) REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES.-

Con fecha 21 de Septiembre del 2016, y una vez constituida la empresa, el Servicio de Rentas Internas le otorgó el Registro Único de Contribuyente N°1191763439001.

2.- PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

a) Base de Presentación.-

Los Estados Financieros adjuntos se preparan de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera, La Ley de Compañías, Resoluciones promulgadas por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación.

Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

El Sistema Contable actual que posee la Compañía cumple con los requisitos de la Ley de Propiedad intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

En la preparación y presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2019 la Gerencia de la Compañía ha observado el cumplimiento de las NIIF para PYMES vigentes en el Ecuador y las Políticas contables aprobadas por la Junta General de Socios, celebrada el 9 de septiembre de 2016.

b) Uso de Estimaciones Contables.

La presentación y Preparación de los Estados Financieros, siguiendo principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, requiere que la Gerencia de la Compañía realice estimaciones que afectan las cifras reportadas de los activos y pasivos, de ingresos y gastos y efectuar la revelación de eventos significativos en las notas a los Estados Financieros.

Las estimaciones y juicios son continuamente evaluados y están basados en experiencias y otros factores, las cifras reales que resulten en el futuro podrían diferir de las cifras estimadas incluidas en los Estados Financieros.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.-

Al 31 de Diciembre del 2019 tiene un saldo conformado por los siguientes rubros

DETALLE	PARCIAL	VALORES
Caja -Bancos		43.650,16
TOTAL		43.650,16

La Compañía mantiene cuenta corriente en los Bancos de Loja y Austro, donde se deposita el efectivo y equivalentes al efectivo. Estos fondos son de libre disponibilidad.

4.- RETENCIONES EN LA FUENTE.-La cuenta **CRÉDITO FISCAL IMPUESTO A LA RENTA** al 31 de Diciembre del 2019, comprende las retenciones de Impuesto a la Renta que le efectuaron en su facturación de servicios:

DETALLE	VALORES
RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA	657,38
TOTAL	657,38

5.- PROPIEDAD PLANTAS Y EQUIPOS.-

La composición de este rubro y el movimiento durante el año 2019 es como sigue, y para el cumplimiento de sus actividades cuenta con las siguientes Propiedades, Planta y Equipo.

DETALLE	VALORES
Terrenos	30.000,00
Mobiliario	1.517,41
Equipos de Oficina	2.324,99
Equipos de Computación	1.589,29
(-) Depreciación Acumulada PPE	(1.177,67)
TOTAL	34.254,02

Las Propiedades, Planta y Equipos adquiridos hasta el 31 de diciembre de 2019, fueron registrados a valores de adquisición.

La depreciación anual se reconoce como gasto, y es calculada siguiendo el método de Línea recta, y en función de la vida útil estimada de los bienes:

6.- PROVEEDORES - CORRIENTES.-

Al 31 de Diciembre del 2019, la Cuenta PROVEEDORES lo constituyen deudas por facturas por provisión de servicios, pendientes de cancelación al finalizar el periodo.

DETALLE	VALORES
Proveedores.-	13.600,00
TOTAL	13.600,00

7.- IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR:

Al 31 de Diciembre del 2019 el saldo de esta cuenta lo constituye el Impuesto a la Renta Sociedades por pagar por el periodo 2019.

DETALLE	VALORES
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	1.413,24
TOTAL	1.413,24

8.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS- CORRIENTES.-

Al 31 de Diciembre del 2019 la Cuenta OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS, lo constituyen las Retenciones de IVA e Impuesto a la Renta del mes de Diciembre de 2017, pendientes de cancelación al finalizar el periodo.

DETALLE	VALORES
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	1.295,17
RETENCIONES IVA POR PAGAR	1.008,98
TOTAL	2.304,15

9.- PARTICIPACION UTILIDADES TRABAJADORES:

Corresponde a la participación de las utilidades del periodo 2019.

DETALLE	VALORES
Aportes al IESS	960,62
TOTAL	960,62

10- OBLIGACIONES CON EL IESS.-

Al 31 de Diciembre del 2019 el saldo de esta cuenta lo constituye los aportes del mes de diciembre de 2019.

DETALLE	VALORES
Aportes al IESS	960,62
TOTAL	960,62

11- PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.-

Estas obligaciones son valores provisionados por concepto de beneficios sociales al 31 de diciembre de 2019.

DETALLE	VALORES
Pasivos Corrientes Beneficios a Empleados	3.703,96
TOTAL	3.703,96

12- CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS - NO CORRIENTE.-

Representa el préstamo de la Socia Elvia Valdivieso para la compraventa de terreno:

DETALLE	VALORES
Préstamos Accionistas.-	18.702,38
TOTAL	18.702,38

13.- CAPITAL SOCIAL.-

Representa al Capital Social suscrito y pagado por los Socios al momento de constituir la compañía

DETALLE	VALORES
Capital Social	400,00
TOTAL.	400,00

14.- RESERVA LEGAL.-

Representa a las provisiones acumuladas al 31 de Diciembre de 2019, calculada conforme a lo dispuesto en la Ley de Compañías.

DETALLE	VALORES
Reserva Legal	423,97
TOTAL	423,97

15.- UTILIDAD DE AÑOS ANTERIORES.-

Constituye el saldo neto de la utilidad para distribuirse entre los accionistas acumulados al 31 de diciembre del periodo 2019.

DETALLE	VALORES
Utilidad de Años Anteriores	32.239.90
TOTAL	32.239,90

16.- UTILIDAD DEL EJERCICIO.-

Constituye el saldo neto de la utilidad del periodo terminado al 31 de Diciembre de 2019, para distribuirse entre los accionistas, conforme lo dispuesto en la Ley de Compañías y los estatutos sociales de la Compañía.

DETALLE	VALORES
Utilidad del Ejercicio 2019	3.815,75
TOTAL	3.815,75

17- INGRESOS.-

Este rubro lo constituyen los arriendos cobrados durante el periodo 2019, como producto de la explotación de sus bienes inmuebles:

DETALLE	VALORES
SERVICIOS MEDICOS	304.775,68
TOTAL	304.775,68

18.- GASTOS OPERACIONALES.- Este rubro lo constituyen los gastos administrativos del periodo terminado al 31 de Diciembre del 2019.

DETALLE	VALORES
Sueldos	42.675,48
Beneficios Sociales	7.299,15
Aportes al IESS y Fondos de Reserva	5.979,12
Honorarios Profesionales	29.655,71
Mantenimiento Oficinas	153,00
Mantenimiento Vehículos	71,43
Arriendo	8.812,90

Publicidad	191,80
Suministros y Materiales	480.10
Hospedaje	1.709,13
Combustibles	1.411,56
Alimentación y Refrigerio	2.468,63
Atención Médica	80.649,98
Insumos Médicos	105.578,09
Servicios Públicos	775,46
Depreciaciones	762,92
IVA que se carga al Gasto	9.450,36
TOTAL	298.125,13

TOTAL DE ACTIVOS:

\$ 78.561,56

TOTAL DE PASIVO

\$ 41.681,94

PATRIMONIO

\$ 36.879,62


SRA. ELVIA VALDIVIESO LEON
GERENTE GENERAL


CPA. GENARO BASTIDAS TORRES
CONTADOR GENERAL